

**UCHWAŁA NR XIII/122/2025
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 7 sierpnia 2025 r.**

zmieniająca uchwałę Nr VIII/69/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025 – 2038

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm. ¹⁾) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm. ²⁾)

**RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :**

- § 1. W uchwale Nr VIII/69/2024 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2024 r., zmienionej Uchwałą Nr IX/73/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 19 marca 2025r., Zarządzeniem Nr 26/2025 Burmistrza Lubrańca z dnia 31 marca 2025r., Uchwałą Nr X/84/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 23 maja 2025r., Uchwałą Nr XI/98/2025 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 12 czerwca 2025r., wprowadza się następujące zmiany:
- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
 - 2) załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Lubrańcu.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec

1. Dochody ogółem zwiększono o 544 358,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 489 058,26 zł., a dochody majątkowe zwiększono o 55 300,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 544 358,26 zł., z czego wydatki bieżące zwiększono o 484 358,26 zł., a wydatki majątkowe zwiększono o 60 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 939 469,56	+544 358,26	67 483 827,82
Dochody bieżące	53 989 609,07	+489 058,26	54 478 667,33
Dotacje bieżące	7 008 470,58	+350 686,29	7 359 156,87
Pozostałe	10 542 867,49	+138 371,97	10 681 239,46
Dochody majątkowe	12 949 860,49	+55 300,00	13 005 160,49
Wydatki ogółem	80 589 213,41	+544 358,26	81 133 571,67
Wydatki bieżące	52 458 187,83	+484 358,26	52 942 546,09
Wynagrodzenia i pochodne	27 537 171,78	+76 070,86	27 613 242,64
Pozostałe wydatki bieżące	22 521 016,05	+408 287,40	22 929 303,45
Wydatki majątkowe	28 131 025,58	+60 000,00	28 191 025,58

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 737 082,40	-956 000,00	6 781 082,40

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	46 248 584,22	+3 778 000,00	50 026 584,22
2027	47 051 800,00	-	47 051 800,00
2028	48 757 000,00	-	48 757 000,00
2029	48 957 100,00	-	48 957 100,00
2030	49 364 000,00	-	49 364 000,00
2031	49 007 700,00	-	49 007 700,00
2032	49 153 700,00	-	49 153 700,00
2033	49 248 200,00	-	49 248 200,00
2034	50 322 200,00	-	50 322 200,00
2035	50 841 700,00	-	50 841 700,00
2036	51 600 000,00	-	51 600 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	52 520 000,00	-	52 520 000,00
2038	53 480 000,00	-400 000,00	53 080 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 498 200,00	-384 000,00	3 114 200,00
2028	4 238 000,00	-380 000,00	3 858 000,00
2029	4 376 900,00	-380 000,00	3 996 900,00
2030	4 288 000,00	-380 000,00	3 908 000,00
2031	4 489 300,00	-380 000,00	4 109 300,00
2032	4 291 300,00	-380 000,00	3 911 300,00
2033	4 525 800,00	-	4 525 800,00
2034	3 777 800,00	-	3 777 800,00
2035	4 858 300,00	-	4 858 300,00
2036	4 400 000,00	-	4 400 000,00
2037	3 360 000,00	-	3 360 000,00
2038	4 644 000,00	-2 050 000,00	2 594 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 300 000,00	+200 000,00	2 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec:

1. przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+4 734 000,00	4 734 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 750 000,00	+384 000,00	3 134 000,00
2028	2 800 000,00	+380 000,00	3 180 000,00
2029	2 800 000,00	+380 000,00	3 180 000,00
2030	2 900 000,00	+380 000,00	3 280 000,00
2031	3 278 000,00	+380 000,00	3 658 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	3 300 000,00	+380 000,00	3 680 000,00
2033	3 400 000,00	-	3 400 000,00
2034	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2035	3 000 000,00	-	3 000 000,00
2036	3 000 000,00	-	3 000 000,00
2037	3 120 000,00	-	3 120 000,00
2038	876 000,00	+2 450 000,00	3 326 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 11 070 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	6 336 000,00	0,00	6 336 000,00
2026	6 336 000,00	4 734 000,00	300 000,00	10 770 000,00
2027	10 770 000,00	0,00	684 000,00	10 086 000,00
2028	10 086 000,00	0,00	680 000,00	9 406 000,00
2029	9 406 000,00	0,00	680 000,00	8 726 000,00
2030	8 726 000,00	0,00	680 000,00	8 046 000,00
2031	8 046 000,00	0,00	1 080 000,00	6 966 000,00
2032	6 966 000,00	0,00	2 880 000,00	4 086 000,00
2033	4 086 000,00	0,00	3 400 000,00	686 000,00
2034	686 000,00	0,00	3 500 000,00	-2 814 000,00
2035	-2 814 000,00	0,00	3 000 000,00	-5 814 000,00
2036	-5 814 000,00	0,00	3 000 000,00	-8 814 000,00
2037	-8 814 000,00	0,00	3 120 000,00	-11 934 000,00
2038	-11 934 000,00	0,00	3 326 000,00	-15 260 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lubraniec zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lubraniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2026	2 150 000,00	300 000,00	2 450 000,00
2027	2 450 000,00	684 000,00	3 134 000,00
2028	2 500 000,00	680 000,00	3 180 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	2 500 000,00	680 000,00	3 180 000,00
2030	2 600 000,00	680 000,00	3 280 000,00
2031	2 578 000,00	1 080 000,00	3 658 000,00
2032	800 000,00	2 880 000,00	3 680 000,00
2033	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2034	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2035	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2036	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2037	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00
2038	0,00	3 326 000,00	3 326 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2025-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	9,87%	14,60%	TAK	15,63%	TAK
2026	10,62%	13,09%	TAK	14,12%	TAK
2027	11,30%	12,25%	TAK	13,28%	TAK
2028	10,65%	12,43%	TAK	13,46%	TAK
2029	10,39%	12,37%	TAK	13,39%	TAK
2030	10,34%	12,04%	TAK	13,07%	TAK
2031	10,67%	13,53%	TAK	14,55%	TAK
2032	10,34%	15,67%	TAK	15,67%	TAK
2033	9,02%	17,09%	TAK	17,09%	TAK
2034	8,74%	18,23%	TAK	18,23%	TAK
2035	7,49%	18,05%	TAK	18,05%	TAK
2036	7,17%	17,92%	TAK	17,92%	TAK
2037	7,01%	17,60%	TAK	17,60%	TAK
2038	7,02%	16,97%	TAK	16,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubraniec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa żłobka w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa i przebudowa chodników, ścieżek spacerowych i rowerowych na terenie gminy. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 2) Przebudowa infrastruktury drogowej na obszarach po byłych PGR zlokalizowanych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 300,00 zł;
 - 3) Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 000,00 zł;
 - 4) Modernizacja remiz OSP na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55 300,00 zł;
 - 5) Modernizacja budynku dawnej synagogi w Lubrańcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 000,00 zł;
 - 6) Budowa i przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;
 - 7) Wymiana opraw oświetlenia drogowego na terenie gminy Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 zł;
 - 8) Zakup samochodu dla OSP Bielawy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000,00 zł;
 - 9) Zakup nieruchomości pod potrzeby Urzędu Miejskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
 - 10) Modernizacja świetlic wiejskich na terenie gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
 - 11) Rozwój infrastruktury i promocja oferty turystycznej w gminie Lubraniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	28 131 025,58	+30 000,00	28 161 025,58

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubawce
Piotr Stawianowski